

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	56274241	1237700449370	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.**

Акционерное общество Управляющая компания «НРК-Капитал (Эссет Менеджмент)»

(АО УК «НРК-Капитал»)

полное фирменное и сокращенное фирменное наименования

Почтовый адрес : 119034, г.Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, Гагаринский пер, дом 25

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		18 688	7 949
4	процентные доходы	34	18 634	7 906
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		19	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	35	43
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	84 348	75 643
16	Расходы на персонал	42	-21 316	-17 873
17	Прямые операционные расходы	43	-122	-446
18	Процентные расходы	44	-294	-475
20	Общие и административные расходы	46	-7 410	-9 356
22	Прочие доходы	47	142	
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		74 035	55 442
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-14 818	-11 167
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-14 526	-11 426
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-291	260
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		59 217	44 275
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		59 217	44 275

Генеральный директор
(должность руководителя)

_____ (подпись)

Сергеюк Андрей Павлович
(инициалы, фамилия)

"29" октября 2024 г.
(дата)

Процентные доходы

тыс.руб.

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	18 634	7 906
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	18 634	7 906
15	Итого	18 634	7 906

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

тыс.руб.

Таблица 37.1

За 9 месяцев 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	81	6 868	0	6 949
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-1	0	0	-1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	80	6 868	0	6 948

За 9 месяцев 2023 г.

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	81	6 868	0	6 949
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-35	0	0	-35
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	46	6 868	0	6 914

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс.руб.

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов	0	0
7	Итого	0	0
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
15	Итого	0	0
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности	0	0
27	Итого	0	0
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария	0	0
34	Итого	0	0
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности	0	0
42	Итого	0	0
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	84 348	75 643
48	Итого	84 348	75 643
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	84 348	75 643

Расходы на персонал

тыс.руб.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	18 348	15 209
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 968	2 663
6	Итого	21 316	17 873

42.1.1. Расходы по оплате труда за отчетный период 2024г.года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 2230 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за отчетный период 2024 г. года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2968 тысяч рублей (за тот же период 2023г.: 2663 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

тыс.руб.

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	68	0
6	Биржевые сборы		
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	54	420
12	Итого	122	446

тыс.руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	294	475
7	Итого	294	475

Общие и административные расходы

тыс.руб.

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	2 479	2 308
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	136	122
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	271	247
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	0	436
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	473	289
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	533	588
17	Прочие административные расходы	3 518	5 366
18	Итого	7 410	9 356

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за отчетный период 2024г. 0 тысяч рублей (за тот же период 2023г. 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за отчетный период 2024 год 0 тысяч рублей (за тот же период 2023год: 0 тысяч рублей).

Прочие доходы

тыс.руб.

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	142	0
9	Итого	142	0

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	По договору аренды нежилого помещения №ДА-8 от 01.01.2023 у Общества по временному пользованию находятся нежилые помещения общей площадью 57,6 кв.м в здании по адресу: г. Москва, переулок Гагаринский, дом 25. Арендованные нежилые помещения используются Обществом для размещения офиса в целях осуществления коммерческой деятельности Общества.Срок аренды с учетом опциона на продление с 01.01.2023 до 30.09.2025г. Арендные платежи фиксированные, включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение коммунальными услугами, интернетом и эксплуатационными услугами.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Условие сдавать арендуемые активы в субаренду отсутствует и требует письменного разрешения
4	Операции продажи с обратной арендой	не имеется
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	не имеется
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В случае отсутствия заемных средств для использования собственного опыта, то арендатор использует данные о средней ставке кредитования юридических лиц российскими организациями на срок, сопоставимый со сроком договора аренды.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

**Активы и обязательства по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная
финансовая
организация является арендатором**

тыс.руб.

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 30.09.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 076	5 385
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-3 411	-5 614

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором

тыс.руб.

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-294	-475
2	уплаченные проценты	-294	-475
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-2 906	-2 632
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-2 906	-2 632
7	Итого отток денежных средств	-3 201	-3 107

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.4

Номер строки		Описание
1	Характер арендной деятельности арендодателя	По договору субаренды нежилого помещения №1-2024 от 19.03.2024 Обществом было передано во временное пользование без опциона нежилое помещение площадью 17.3 кв.м в здании по адресу: г. Москва, переулок Гагаринский, дом 25 на срок не более 9мес. Целевое назначение нежилого помещения по договору: использование субарендатором для размещения офиса. На отчетную дату договор субаренды расторгнут. Арендные платежи были фиксированные, включали плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение коммунальными услугами, интернетом и эксплуатационными услугами.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Общество - промежуточный арендодатель классифицировал договор субаренды нежилого помещения №1-2024 от 19.03.2024 в качестве операционной аренды с учетом требований гл.5 Положения №635-П. , т.к. Общество не передавал субарендатору все риски и выгоды, связанные с АФПП.
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	не применимо
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	без права на субаренду
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не применимо
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	не применимо
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применимо
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	не применимо
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не применимо

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

тыс.руб.

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	14 526	11 426
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	291	-260
4	Итого, в том числе:	14 818	11 167
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	14 818	11 167

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, за 9 месяцев 2024 год составляет 20,00 процентов. За 2023 г. ставка налога на прибыль : 20,00 процентов.

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	74 035	55 442
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)	14 807	11 088
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	11	78
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	11	78
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от	0	0
12	Прочее	0	0
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	14 818	11 167

На отчетную дату у НФО отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

На отчетную дату у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающие налогооблагаемую базу

На 30.09.2024 базовая ставка налоговых отчислений - 20 %

На отчетную дату у НФО отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

На отчетную дату у Общества отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающие налогооблагаемую базу

На 30.09.2023 базовая ставка налоговых отчислений - 20 %

Дивиденды

Таблица 49.01

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.		За 9 месяцев 2023 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	0	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	90 000	0	0	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-90 000	0	0	0
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	0	0	0	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0

49.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами неакционерной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль неакционерной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. По итогам 2023г. и по результату 1 кв.2024 были выплачены дивиденды. На 31.03.24 нераспределенная прибыль неакционерной финансовой организации составила 103 354 тысяч рублей (на 31.12.23 : 82 758 тысяч рублей). Отчисление из нераспределенной прибыли в резервный фонд неакционерной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации и уставом Общества составило 4137 тысяч рублей .

49.1.3. Сумма непризнанных дивидендов по кумулятивным привилегированным акциям по состоянию на 30.09.2024 года составляет 0 тысяч рублей.